

广东风华高新科技股份有限公司 关于计提资产减值准备及核销部分资产的公告

公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

一、 计提资产减值准备及资产核销情况概述

(一) 本次计提资产减值准备的资产范围、总金额和计入的报告时间

公司依照《企业会计准则》及公司会计政策的相关规定，本着谨慎性原则，对公司及下属子公司 2018 年度末应收款项、存货、固定资产等进行了全面清查，对各类资产进行了充分的评估和分析，对部分账龄较长的存货、应收款项、不适用的生产用专用设备等计提资产减值准备，计提金额合计为 19,398.47 万元。明细如下表：

(单位：万元，下同)

资产名称	资产减值准备金额	占 2017 年度经审计归属于母公司所有者的净利润比例
应收款项	1,868.78	7.57%
存货	2,286.93	9.26%
固定资产	406.91	1.65%
在建工程	14.30	0.06%
商誉	14,821.56	60.04%
合计	19,398.47	78.58%

本次计提资产减值准备计入的报告期间为 2018 年 1 月 1 日至 2018

年 12 月 31 日。

（二）应收款项核销

公司 2018 年度核销资产为 993.53 万元，占 2017 年末归属于上市公司股东的净资产 0.22%，核销项目为应收账款和其他应收款。

二、本次计提减值准备及资产核销对公司的影响

公司 2018 年度计提资产减值损失金额合计 19,398.47 万元，核销资产 993.53 万元，考虑所得税及少数股东损益影响后，本年计提资产减值损失减少 2018 年度归属于母公司所有者净利润 16,577.75 万元，计提的资产减值损失占公司 2017 年度归属于母公司所有者净利润绝对值的比例为 78.58%。

三、本次计提资产减值准备及资产核销的具体情况说明

（一）应收款项坏账准备计提情况

按照公司计提坏账准备的会计政策，公司 2018 年末应收款项坏账准备余额应为 20,438.68 万元，由于报告期初公司已计提坏账准备 19,563.44 万元，扣除本期转销坏账准备 993.53 万元，公司 2018 年尚需补提坏账准备 1,868.78 万元，主要为针对单项金额重大的应收款项按照个别认定法计提坏账准备。

公司及下属子公司应收款项 2018 年末账面余额、净值、坏账准备余额按账龄段细分如下：

项目	账面余额	坏账准备	净值
1 年以内	93,385.15	4,699.59	88,685.56
1 至 2 年	676.92	100.03	576.90

2至3年	368.09	268.15	99.94
3至4年	6,049.80	4,880.46	1,169.34
4至5年	10,461.43	9,001.07	1,460.36
5年以上	1,508.58	1,489.38	19.19
合计	112,449.97	20,438.68	92,011.29

(二) 存货跌价准备计提情况

公司按单个存货可变现净值低于账面价值的差额评估计提存货跌价准备，报告期末应计提的存货跌价余额为 9,675.00 万元，由于报告期初已计提金额为 9,826.10 万元，扣除因报告期出售产品而转销存货跌价准备 2,438.02 万元后，2018 年尚需补提存货跌价准备 2,286.93 万元。明细如下：

存货种类	年初余额	本期增加金额		本期减少金额	期末余额
		计提	转回	转销	
原材料	2,234.17	72.24	-223.22	617.18	1,466.02
在产品	1,673.17	506.25	-100.35	672.22	1,406.86
库存商品	4,510.43	2,369.76	-700.16	91.86	6,088.17
低值易耗品	18.42	0.62	-	-	19.04
发出商品	1,389.91	361.79	-	1,056.77	694.92
合计	9,826.10	3,310.66	-1,023.73	2,438.02	9,675.00

(三) 固定资产减值准备计提情况

经对固定资产逐项进行检查，公司对部分由于使用时间较长而出现老化现象、生产产品精度和合格率有较大幅度下降的生产设备计提固定资产减值准备，金额为 406.91 万元，其中：机器设备计提 395.95 万元，其他设备计提 10.96 万元。

(四) 在建工程减值准备计提情况

由于购买的部分在建设设备不符合产品工艺、指标未达到使用要求或者已经不能正常使用，处于故障停机状态，未来实现现金流的可能性较小。基于谨慎性考虑，公司对该部分设备计提减值准备 14.30 万元。

（五）商誉减值准备计提情况

公司于 2015 年收购奈电软性电子科技（珠海）有限公司（以下简称“奈电科技”）时形成商誉 3.17 亿元，并购时商誉的确定基于当时奈电科技管理层对其 2015 年至 2019 年及 2019 年以后年度的盈利预测，2018 年奈电科技经营业绩存在大幅下滑，2019 年及以后年度的业绩是否能够实现并购时的盈利预测存在重大不确定性。根据证监会 2018 年 11 月 16 日发布的《会计监管风险提示第 8 号—商誉减值》，公司并购奈电科技形成的商誉存在减值的迹象，需要进行减值测试并计提减值准备。

按照谨慎性原则，公司聘请了北京中同华资产评估有限公司以 2018 年 12 月 31 日为评估基准日，对所涉及的资产组可收回金额进行评估，并于 2019 年 3 月 11 日出具《广东风华高新科技股份有限公司以财务报告为目的所涉及的奈电软性科技电子（珠海）有限公司商誉减值测试项目的资产评估报告》（中同华评报字 2019 第 040169 号），报告所载 2018 年 12 月 31 日资产组可收回金额为 54,600.00 万元，相关资产组（包含商誉）账面价值为 69,421.56 万元，据此确认商誉减值损失 14,821.56 万元。

关于计提商誉减值的详细说明可查阅同日刊登于巨潮资讯网的《公司 2018 年财务报表审计报告》（众环审字(2019)050118 号）。

（六）资产核销情况

1. 核销应收账款情况

公司 2018 年实际核销的应收账款金额为 576.66 万元，其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
广西苍梧风华磁件有限公司(公司全资孙公司)	货款	345.47	债务人已注销	是
JOHANSON DIELECTRICS INC	货款	108.64	无法收回	否
合计		454.11		

2. 核销其他应收款情况

公司 2018 年实际核销的其他应收款金额为 416.87 万元，其中重要的其他应收款核销情况如下：

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
广西苍梧风华磁件有限公司(公司全资孙公司)	往来款	416.87	债务人已注销	是
合计		416.87		

特此公告。

广东风华高新科技股份有限公司

2019 年 3 月 26 日